



RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

1^{er} semestre 2015

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 9 670 997,40 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

TABLE DES MATIERES

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL.....	3
ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION	4
RAPPORT D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2015	5
1. Rappel de l'activité de THERADIAG.....	5
2. Les faits marquants du 1er semestre 2015	5
3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2015.....	8
4. Répartition du capital social.....	13
5. Instruments financiers dilutifs.....	13
6. Evènements postérieurs à la clôture.....	13
7. Principaux facteurs de risque	13
8. Autres informations.....	14
10. Mise en garde	14

DECLARATION DE LA PERSONNE RESPONSABLE DU RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL

J'atteste, qu'à ma connaissance, les comptes présentés pour le semestre écoulé dans le rapport financier semestriel sont établis conformément aux normes comptables françaises applicables et qu'ils donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

J'atteste également que le rapport semestriel d'activité (figurant en chapitre III, pages 5 à 9) présente, à ma connaissance, un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice et de leur incidence sur les comptes semestriels, des principales transactions entre les parties liées ainsi qu'une description des principaux risques et incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Michel Finance
Directeur Général
30 septembre 2015

Responsable de l'information financière

Fabienne François
Directrice Administrative & Financière
Tel. : +33 1 64 62 10 12

ORGANES DE DIRECTION ET D'ADMINISTRATION

THERADIAG est une société anonyme à Conseil d'administration régie par le droit français, domiciliée au 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg.

Le Conseil d'Administration de THERADIAG est assisté de trois comités spécialisés, le comité des rémunérations, le comité d'audit et le comité scientifique. Le comité des rémunérations est chargé de faire des propositions et donner son avis au Conseil d'administration concernant la fixation des éléments de la rémunération du président, du directeur général, des mandataires sociaux et des principaux cadres dirigeants. Le comité d'audit est chargé d'assurer une surveillance active des questions relatives à l'élaboration et au contrôle des informations comptables et financières (contrôle de gestion, contrôle interne, fiabilité des informations financières communiquées...). Le comité d'audit joue également un rôle de conseil auprès de la Direction Générale de l'entreprise. Le comité scientifique est chargé d'examiner des questions scientifiques particulières qui lui seraient soumises par le Conseil d'administration et de formuler des recommandations.

Conseil d'administration de THERADIAG

Président : Gérard Tobelem

Administrateurs : Michel Finance
Pierre Morgon, administrateur indépendant
Antoine Pau
Jean-Paul Prieels, administrateur indépendant
Truffle Capital, représentée par Dr. Philippe Pouletty

Directeur Général : Michel Finance

1. Rappel de l'activité de THERADIAG

Theradiag est une société française, créée en 1986, spécialisée dans le développement, la fabrication et la commercialisation d'outils de diagnostic in vitro et de théranostic, au travers de deux divisions ou « *Business Units* » dédiées, à savoir :

- la Business Unit « Théranostic » (alliance du traitement et du diagnostic), développe des tests mesurant l'efficacité des biothérapies dans le traitement des maladies auto-immunes et des cancers. Elle commercialise la gamme Lisa-Tracker, marquée CE, une solution complète de diagnostic multiparamétrique pour la prise en charge des patients atteints de maladies auto-immunes et certains cancers traités par biothérapies.
- la Business Unit « Diagnostic In Vitro » développe, commercialise et distribue des offres complètes de tests de diagnostic in vitro pour le dépistage des maladies auto-immunes, des maladies infectieuses et des allergies. Elle propose des tests aux techniques variées (Elisa, tests rapides, immunofluorescence, Dot, tests immunochimiques, biologie moléculaire...) ainsi que des gammes d'automates et de solutions pour le diagnostic à haut débit, basées sur la technologie Multiplex de Luminex.

Au travers de la plateforme microARN de sa filiale Prestizia, Theradiag développe également de nouveaux marqueurs de diagnostic et de théranostic pour la détection et le suivi du cancer du rectum, des maladies auto-immunes et du VIH/SIDA.

Grâce à cette offre complète et innovante, Theradiag participe au développement de la « médecine personnalisée », favorisant l'individualisation des traitements, la mesure de leur efficacité et la prévention des résistances médicamenteuses.

La Société et sa filiale sont basées respectivement à Marne-la-Vallée et à Montpellier, et comptent plus de soixante-quinze collaborateurs.

2. Les faits marquants du 1er semestre 2015

2.1. Trois accords de partenariat et de distribution permettant de dynamiser la croissance du théranostic

Theradiag a signé avec la société pharmaceutique UCB un accord cadre de de services aux termes duquel Theradiag fournira des prestations de service à UCB dans le cadre de différents projets. Cet accord fait suite à une étude comparative entre les tests LISA TRACKER et des tests utilisés par UCB dans ses études cliniques pour mesurer le taux de médicament circulant et détecter la présence d'anticorps anti-médicaments dans les échantillons de plasma humain, financée par UCB. Cette étude a confirmé la pertinence de l'utilisation du test théranostic de Theradiag pour le monitoring des patients traités par Cimzia® (certolizumab pegol).

La Société a par ailleurs signé un accord de partenariat avec la société pharmaceutique Hospira concernant la distribution de kits LISA TRACKER pour le monitoring du biosimilaire Inflectra® (molécule *infliximab*). Hospira fournira, à ses clients *Inflectra*® en Europe, au Canada et en Australie, des kits de monitoring LISA TRACKER afin d'optimiser la prise en charge des patients. Theradiag devient le fournisseur exclusif d'Hospira en kits de monitoring de l'*Infliximab*.

Enfin, Theradiag a conclu un accord de distribution exclusif avec la société canadienne Somagen Diagnostics Inc. (Somagen), pour la distribution de la gamme de monitoring des biothérapies LISA TRACKER au Canada. Somagen assurera la vente et l'installation des kits LISA TRACKER dans le pays au travers d'une force commerciale dédiée. La société sera également chargée de faire le relais des dernières avancées scientifiques concernant le monitoring des biothérapies auprès de leaders d'opinion canadiens. Le Canada est le deuxième plus grand marché d'Amérique du Nord en termes de ventes des traitements anti-TNF.

2.2. Nouvelle reconnaissance scientifique des avantages du monitoring des biothérapies

Une étude réalisée par l'équipe du Professeur Roblin de Saint-Etienne¹ et publiée en avril 2015 dans le *Journal of Crohn's and Colitis* a montré que le monitoring du taux résiduel d'*infliximab* et des anticorps anti-médicaments associé au dosage du marqueur de l'inflammation CRP permettent d'anticiper la perte de réponse chez les patients atteints de Maladies Inflammatoires Chroniques de l'Intestin (MICI). Cette étude se positionne en faveur d'un monitoring régulier des patients atteints de MICI et traités par biothérapies.

Une seconde étude², publiée en juin dans la revue *Alimentary Pharmacology and Therapeutics* a mis en avant le rôle prédictif du monitoring des biothérapies dans le management thérapeutique des patients en rémission dans les Maladies Inflammatoires Chroniques de l'Intestin (MICI). Cette étude, menée par les équipes du Professeur Shomron Ben-Horin du Sheba Medical Center en Israël et du Professeur Xavier Roblin du CHU de Saint-Etienne montre qu'un niveau indétectable d'anti-TNF circulant à l'arrêt du traitement chez les patients atteints de MICI et en rémission profonde prolongée est associé à un faible risque de rechute dans les 12 mois suivants l'interruption du traitement.

2.3. Poursuite du développement des produits à forte valeur ajoutée

Theradiag a obtenu au premier semestre 2015 le marquage CE pour deux nouveaux kits de la gamme LISA TRACKER :

- le test de monitoring de l'Herceptin®, anticorps monoclonal humanisé pour cibler et bloquer la croissance des tumeurs contrôlée par la protéine HER2 principalement utilisé pour le traitement du cancer du sein métastatique et du cancer gastrique métastatique.
- Le test de monitoring de Stelara®, anticorps monoclonal humain bloquant l'action des protéines du système immunitaire IL-12 et IL-23 indiqué pour le traitement du psoriasis chronique modéré à sévère et du rhumatisme psoriasique.

¹ X. Roblin et al., *Combination of C-reactive Protein, infliximab trough levels and stable but not transient antibodies to infliximab are associated with loss of response to infliximab in inflammatory bowel disease*, *Journal of Crohn's and Colitis*, April 19, 2015 available at <http://ecco-jcc.oxfordjournals.org/content/early/2015/04/17/ecco-jcc.jjv061>

² S. Ben Horin et al. *Undetectable anti-TNF drug levels in patients with long term remission predict successful drug withdrawal*, AP&T, 2015.

Par ailleurs, afin d'accroître le volume de production de ses produits in-house à forte valeur ajoutée, et d'anticiper sa croissance future, Theradiag a emménagé dans de nouveaux locaux à Croissy-Beaubourg. Ceux-ci-ci offrent plus de 3.000m² d'espace de bureau, laboratoire et production, soit une augmentation de 60% de la surface de travail de la Société, dont plus des deux-tiers dédiés aux installations de R&D et de production. Grâce à ces nouvelles installations, Theradiag pourra multiplier jusqu'à 10 sa capacité de production de sa gamme LISA TRACKER.

La priorité accordée par Theradiag aux produits à forte valeur ajoutée, et pour lesquels il existe un marché important, explique également la décision prise par la Société d'interrompre le développement industriel du test microARN de Prestizia concernant le tropisme du VIH. Prestizia a certes identifié, de part ses recherches dans ce domaine, une première signature microARN du tropisme du VIH, une avancée très importante au plan scientifique qui peut être appliqué à ses autres domaines de recherche. Toutefois, le manque de différenciation du test mis au point par Prestizia et la décroissance des ventes du traitement anti-CCR5 actuellement sur le marché (Selzentry®), ont fortement réduit la valeur commerciale de ce kit et son intérêt au plan industriel.

A noter enfin que Theradiag a reçu en mai 2015 le prix Frost & Sullivan 2015 du leadership produit Europe pour sa gamme LISA TRACKER. Décerné par le cabinet Frost & Sullivan, le prix du leadership produit récompense les sociétés européennes faisant preuve d'excellence dans le développement de produits innovants dans leur secteur.

2.4. Opérations affectant le capital de la Société et éligibilité au plan PEA-PME

Enfin, en termes d'opérations affectant le capital de la Société, il est précisé que Theradiag a renouvelé en janvier 2015 la ligne de financement en fonds propre, ou contrat Paceo®, que la Société avait mise en place avec Société Générale sur délégation de l'Assemblée générale des actionnaires du 8 avril 2014. Société Générale s'était engagée à souscrire, sur demande de Theradiag, des augmentations de capital par tranches successives sur 24 mois, dans la limite globale de 500 000 actions (soit 9,64% du capital au 31/12/2014).

Dans le cadre de la ligne de financement en fonds propres, Theradiag a constaté deux augmentations de capital au cours du 1^{er} semestre 2015 :

- en date du 10 février 2015 : agissant sur délégation du Conseil d'administration en date du 16 décembre 2014, faisant usage d'une délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 8 avril 2014, le capital social a été augmenté d'une somme de 230 280,30 € par émission de 135 459 actions ;
- en date du 25 juin 2015 : agissant sur délégation du Conseil d'administration en date du 16 décembre 2014, faisant usage d'une délégation de compétence de l'Assemblée Générale Mixte du 8 avril 2014, le capital social a été augmenté d'une somme de 619 719,70 € par émission de 364 541 actions.

Au 30 juin 2015, la totalité du Paceo® a été utilisé.

Enfin, faisant usage de la délégation de compétence conférée par l'Assemblée Générale du 30 mai 2005 et à la suite de l'exercice des OSA 2005, le Conseil d'administration du 16 avril 2015 a constaté la réalisation définitive d'une augmentation de capital d'un montant de 5.734,10 euros par émission de 3 373 actions.

La Société a par ailleurs confirmé en mars 2015 son éligibilité pour les 12 mois à venir, conformément au Décret n°2014-283 du 4 mars 2014 pris pour l'application de l'article 70 de la loi n° 2013-1278 du 29 décembre 2013 de finances pour 2014, fixant les critères d'éligibilité des entreprises au PEA-PME.

3. Résultats semestriels et situation financière au 30 juin 2015

Le tableau suivant résume les comptes semestriels consolidés établis conformément aux normes comptables françaises pour les périodes de six mois se terminant au 30 juin 2015 et 2014.

Le périmètre de consolidation comprend Theradiag et sa filiale à 100%, Prestizia.

EN €	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Total produits d'exploitation	3 906 027	8 232 756	4 045 929
Dont chiffre d'affaires	3 416 424	7 113 069	3 374 172
Total charges d'exploitation	6 086 447	11 425 856	5 675 889
Résultat d'exploitation	-2 180 420	-3 193 100	-1 629 960
Résultat financier	-66 567	-66 607	-17 773
Résultat courant avant impôts	-2 246 988	-3 259 707	-1 647 733
Résultat exceptionnel	- 41 149	-154 366	26 834
Impôts sur les bénéfices	-291 618	-542 419	-234 790
Dot. Amort. écart d'évaluation	46 038	92 077	46 038
RESULTAT DE L'EXERCICE (perte)	-2 042 557	-2 963 732	-1 432 148

3.1 Commentaires principaux sur le compte d'exploitation au 30 juin 2015

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se répartit de la façon suivante :

en k€	30/06/2015			30/06/2014		
	IVD	Theranostic	Total	IVD	Theranostic	Total
CA Distribution	1 346	0	1 346	1 513	0	1 513
CA In House	1 410	660	2 070	1 531	329	1 861
Chiffre d'affaires	2 756	660	3 416	3 045	329	3 374

Le principal fait marquant du 1^{er} semestre 2015 est la poursuite de la montée en puissance de la *business unit* théranostic, qui a vu son chiffre d'affaires multiplié par deux par rapport au 1^{er} semestre 2015, dont 60% réalisé à l'export. Les ventes de produits innovants de distribution (biologie moléculaire) sont également en hausse.

Le chiffre d'affaires global de la Société s'élève à 3,416k€, également en progression par rapport à au premier semestre de 2014, alors même qu'il était en recul de 5% entre le 1^{er} semestre 2014 et le 1^{er} semestre 2013. La part du chiffre d'affaires export passe de 32% au 1^{er} semestre 2014 à 38% au 1^{er} semestre 2015.

Cette évolution favorable confirme le développement des produits internes de diagnostic in vitro et de théranostic, dont la part dans le chiffre d'affaires total se consolide à 60% contre 55% au 30 juin 2014.

Le chiffre d'affaires des produits in House (+11%) compense désormais le chiffre d'affaires des produits de distribution à faible valeur ajoutée.

Le taux de marge brut s'inscrit pour sa part en progression à 68,6% contre 68,3% au 30 juin 2014.

Autres produits

Les autres produits sont principalement constitués :

- des immobilisations de la R&D sur le projet Tracker pour un montant de 234 k€ ;
- du solde de la subvention reçue de la BPI résultant du concours mondial de l'innovation pour un montant de 60 k€.

Coûts des marchandises et produits vendus

En cohérence avec l'évolution du mix produit en faveur des produits *In House*, le coût des marchandises et matières premières entre les premiers semestres 2015 et 2014 est en légère diminution proportionnellement au chiffre d'affaires, et ce malgré l'impact défavorable de la baisse du cours Euro/dollar.

Coûts d'exploitation

Les coûts d'exploitation s'inscrivent en hausse de :

- +6% pour les charges externes, liés principalement aux surcoûts engendrés par le déménagement de la Société ;
- +10% pour les frais de personnel liés à l'augmentation des effectifs pour accompagner le développement de l'activité théranostique.

Ces coûts se répartissent de la façon suivante :

en k€	30 juin 2015				30 juin 2014			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Production	748	440	0	1 187	620	279	0	899
Sales & marketing	791	798	0	1 588	940	577	0	1 517
Gen. Admin.	499	690	0	1 189	472	576	0	1 048
Total	2 037	1 927	0	3 964	2 032	1 432	0	3 464

Dépenses de Recherche & Développement

Les coûts directs de recherche et développement s'élèvent à 754 k€ (+6% par rapport à 2014) et se répartissent de la manière suivante:

en k€	30 juin 2015				30 juin 2014			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Coûts directs de R&D	105	210	440	754	68	186	454	708
Subvention R&D	0	0	60	60	0	0	177	177
Coûts nets	105	210	380	694	68	186	277	531

L'ensemble des dépenses directes et indirectes de R& totalisent, quant à elles, 822 k€ sur le 1^{er} semestre 2015 contre 791 k€ au 1^{er} semestre 2014.

Impôts sur les sociétés

Compte-tenu des déficits constatés, la Société n'a pas enregistré de charge d'impôts sur les sociétés.

Un crédit d'impôt recherche de 292 k€ euros a été enregistré au premier semestre 2015 contre 235 k€ sur la même période de 2014. Il s'agit d'une estimation fondée sur les coûts de R&D engagés au premier semestre 2015.

Dotation aux amortissements sur écart d'acquisition

Un écart d'acquisition ayant été constaté sur l'acquisition à 100% de la société Prestizia (voit § actif non courants), le montant de son amortissement sur le 1^{er} semestre 2015 est de 46 k€, identique à celui du 1^{er} semestre 2014.

Résultat net

En conséquence, la perte opérationnelle consolidée s'établit à -2 043 k€ au 30 juin 2015 contre -2 064 k€ au 31 décembre 2014 et -1 432 k€ au 30 juin 2014.

en k€	30 juin 2015				30 juin 2014			
	IVD	Theranostic	Prestizia	Total	IVD	Theranostic	Prestizia	Total
Résultat net consolidé	-441	-1 321	-217	-2 043	-102	-1 105	-175	-1 431

3.2. Commentaires principaux sur le bilan au 30 juin 2015

Actifs non courants

Un écart d'acquisition brut de 1 841 k€ a été constaté au 31 décembre 2012 sur l'acquisition de la société Prestizia. Cet écart est amorti sur vingt ans. Son montant net au 30 juin 2015 est de 1 550 k€. C'est l'impact principal de la consolidation des comptes de Theradiag et Prestizia.

Les frais de Recherche & Développement ont été activés à hauteur de 234 k€ minorés de l'amortissement des frais de R&D activés sur les années antérieures.

Les immobilisations financières sont en augmentation en raison des boni de cession réalisés sur le contrat de liquidité confié à Kepler-Cheuvreux.

Au titre du contrat de liquidité confié par la Société à Kepler-Cheuvreux, les moyens suivants figuraient au compte de liquidité à la date du 30 juin 2015 :

- 24 139 titres Theradiag
- 232 192,33 euros

Actifs courants

Tous les postes de l'actif circulant sont en augmentation :

- Stocks : Ils augmentent d'une part en raison des commandes saisonnières et d'autre part du nombre croissant de lots réservés demandés par les clients.
- Créances clients : leur augmentation est due :
 - o à l'augmentation des créances export liée à l'augmentation de chiffre d'affaires aux USA en avril et juin
 - o des créances France cédées en affacturage mais non encore encaissées à la date du 30 juin (elles l'ont été au tout début juillet)
 - o à l'augmentation des créances France non cédées en affacturage
- Autres créances ce poste est constitué essentiellement du Crédit Impôt Recherche

Impôts différés actif

Les impôts différés actifs sont constitués du retraitement en comptes consolidés des contrats de crédit-bail et des provisions sur les indemnités de fin de carrière.

Disponibilités

Les disponibilités au 30 juin 2015 sont de 2 417 k€ contre 2 176 k€ au 30 juin 2014.

En €	30/06/2015	31/12/2014	30/06/2014
Trésorerie et équivalent de trésorerie	2 417 014	3 279 988	2 176 139

Cette trésorerie est placée sur un compte à terme pour un total de 500 k€ au 30 juin 2015.

Capital social

Au 30 juin 2015, le capital de la Société était composé de 5 688 822 actions de 1,70 € de nominal, soit un capital social de 9 670 997,40 €.

Capitaux propres

Ils sont constitués des éléments suivants :

- Capitaux propres au 31/12/2014 : 6 660 898 €
- Augmentations de capital : 855 734 €
- Primes d'émission: 1 177 357 €
- Actions propres : 156 687 €
- Résultat de l'exercice : - 2 042 196 €

Capitaux propres au 30 juin 2014 : 6 808 480 €

Passif non courants

Les avances conditionnées ont diminué de 127 k€, du fait du remboursement intégral du 1^{er} contrat Oséo.

Une provision pour risque de 373 k€ a été constituée au 31 décembre 2014 pour les indemnités de fin de carrière dont le calcul est indiqué dans l'annexe. Celle-ci n'a pas été réactualisée au 30 juin 2015.

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : la Société a contracté un emprunt de 200 k€ remboursable sur quatre ans pour financer les coûts de déménagement et d'aménagement des nouveaux locaux.

Dettes sur crédit-bail : Le montant figurant à ce poste est constitué exclusivement du retraitement des crédits-baux lié à l'établissement des comptes consolidés.

Passifs courants

Les dettes fournisseurs sont en augmentation par rapport au 31 décembre 2014 en raison de commandes saisonnières de marchandises.

4. Répartition du capital social

La répartition des 5 688 822 actions de 1,70 € de nominal composant le capital au 30 juin 2015 figure dans les annexes aux comptes consolidés (page 26) qui sont joints au présent rapport financier semestriel.

5. Instruments financiers dilutifs

5.1 Options de souscription ou d'achat d'actions

Au cours du premier semestre 2015, aucune nouvelle option d'achat ou de souscription d'actions n'a été attribuée.

La durée d'exercice du plan options d'achat ou de souscription d'actions (dits « OSA 2005 ») a expiré le 30 avril 2015, conformément au plan des OSA 2005.

5.2 Bons de souscriptions d'actions

Les caractéristiques principales des plans de bons de souscription d'actions (dits « BSA 2 », « BSA 4 », et « BSA 5 ») en place au sein de la Société au 30 juin 2015 sont présentées dans les annexes aux comptes consolidés (page 27) qui sont joints au présent rapport financier semestriel.

5.3 Actions gratuites

La Société n'a pas attribué de nouvelles actions gratuites au cours du 1^{er} semestre 2015.

6. Evènements postérieurs à la clôture

En juillet 2015, Theradiag a signé deux accords de collaboration avec UNICANCER et le CHU de Bordeaux pour son projet microARN dans le cancer du rectum. Ces accords interviennent dans le cadre du partenariat avec l'Institut du Cancer de Montpellier ayant pour objet le développement de deux kits théranostics de la réponse aux traitements conventionnels de radio-chimiothérapie et de la récurrence métastatique dans le cancer du rectum.

7. Principaux facteurs de risque

Les facteurs de risques affectant la Société sont présentés à la section 1.3 du Rapport Financier Annuel sur les Comptes 2014, et de manière plus détaillée au chapitre 4 du Prospectus enregistré le 20 novembre 2012 par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) sous le numéro 12-563.

8. Autres informations

Néant.

9. Mise en garde

Le présent rapport et les informations qu'il contient ne constituent ni une offre de vente ou de souscription, ni la sollicitation d'un ordre d'achat ou de souscription des actions THERADIAG dans un quelconque pays. Ce rapport financier contient des déclarations prospectives de la Société relatives à ses objectifs. Ces déclarations prospectives reposent sur les estimations et anticipations actuelles des dirigeants de la Société et sont soumises à des facteurs de risques et incertitudes tels que la capacité de la Société à mettre en œuvre sa stratégie, le rythme de développement du marché concerné, l'évolution technologique et de l'environnement concurrentiel, et tous les risques liés à la gestion de la croissance de la Société.



ETATS FINANCIERS

COMPTES CONSOLIDES

SITUATION SEMESTRIELLE AU

30 JUIN 2015

Société anonyme à Conseil d'administration au capital de 9 670 997,40 euros
Siège social : 14 rue Ambroise Croizat – 77183 Croissy Beaubourg
RCS Meaux 339 685 612

Bilan



Bilan Actif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

en €	30/06/2015			31/12/2014
	Brut	Amort. Dépréc.	Net	Net
Ecart d'acquisition	1 841 538	291 577	1 549 961	1 595 999
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	1 713 630	582 285	1 131 345	1 034 980
Autres immobilisations incorporelles	1 538 386	1 326 747	211 639	216 505
Fonds commercial	390 269	390 269	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0		0	10 240
TOTAL immobilisations incorporelles	3 642 285	2 299 301	1 342 984	1 261 725
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 391 744	1 894 579	497 165	539 806
Autres immobilisations corporelles	1 467 658	1 182 987	284 672	32 643
Immobilisations en cours	0		0	112 150
TOTAL immobilisations corporelles	3 859 403	3 077 566	781 837	684 600
Immobilisations financières				
Titres de participation	0		0	3 060
Autres participations			0	0
Prêts			0	0
Autres immobilisations financières	465 605		465 605	294 090
TOTAL immobilisations financières	465 605	0	465 605	297 150
Actif immobilisé	9 808 830	5 668 443	4 140 387	3 839 474
Stock et en-cours				
Matières premières et approvisionnement	535 875		535 875	483 592
Stocks d'en-cours de production de biens	470 160		470 160	432 189
Stocks produits intermédiaires et finis	324 562		324 562	257 941
Stocks de marchandises	671 076		671 076	577 980
TOTAL stocks et en-cours	2 001 673	0	2 001 673	1 751 702
Créances				
Acomptes versés sur commande				
Créances clients et comptes rattachés	1 025 256	74 396	950 860	646 943
Autres créances	923 296		923 296	651 722
TOTAL créances	1 948 552	74 396	1 874 156	1 298 665
Disponibilités				
Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000	560 000
Disponibilités	1 917 014		1 917 014	2 719 988
TOTAL disponibilités	2 417 014	0	2 417 014	3 279 988
Charges constatées d'avance	279 221		279 221	236 343
ACTIF CIRCULANT	6 646 459	74 396	6 572 064	6 566 697
Écart de conversion actif	0		0	0
Impôts différés actifs	127 275		127 275	127 683
TOTAL GÉNÉRAL	16 582 565	5 742 839	10 839 726	10 533 854

Bilan Passif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

en €	30/06/2015	31/12/2014
	Net	Net
Capitaux propres		
Capital social	9 670 997	8 815 263
Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 713 791	6 536 434
Réserves consolidées	-8 436 871	-5 473 138
Autres (Actions propres)	-97 241	-253 929
Résultat de l'exercice	-2 042 557	-2 963 732
Capitaux propres	6 808 119	6 660 898
Avances conditionnées	1 017 070	1 144 230
Autres fonds propres	1 017 070	1 144 230
Provisions pour risques	507 284	422 835
Provision pour risques et charges	507 284	422 835
Impôts différés passifs		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	196 054	
Dettes sur crédit-bail	402 065	435 063
Emprunts et dettes financières divers		
Total dettes financières	598 119	435 063
Dettes diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	903 411	769 248
Dettes fiscales et sociales	944 118	1 052 247
Autres dettes	61 604	44 258
TOTAL dettes diverses	1 909 133	1 865 753
DETTES	2 507 252	2 300 816
Ecarts de conversion passif		5 075
TOTAL GÉNÉRAL	10 839 726	10 533 854

Compte de Résultat



Compte de résultat (première partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

en €	France	Export	30/06/2015	30/06/2014
Ventes de marchandises	1 211 775	134 151	1 345 926	1 513 380
Production vendue de biens	829 645	1 158 814	1 988 459	1 766 956
Production vendue de services	68 314	13 726	82 040	93 835
Chiffres d'affaires nets	2 109 733	1 306 691	3 416 424	3 374 172
Production stockée			104 592	62 819
Production immobilisée			234 367	213 479
Subventions d'exploitation			62 083	177 917
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			0	21 857
Autres produits			88 561	195 686
Produits d'exploitation			3 906 027	4 045 929
Charges externes				
Achats de marchandises [et droits de douane]			888 385	846 973
Variation de stock de marchandises			-99 709	32 022
Achats de matières premières et autres approvisionnement			435 924	396 050
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			-45 671	-93 028
Autres achats et charges externes			1 641 876	1 551 168
TOTAL charges externes :			2 820 806	2 733 184
Impôts, taxes et versements assimilés			68 549	59 216
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 772 385	1 612 900
Charges sociales			907 318	815 426
TOTAL charges de personnel :			2 679 702	2 428 327
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			319 397	233 251
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			10 121	5 023
TOTAL dotations d'exploitation :			329 517	238 274
Autres charges d'exploitation			187 873	216 888
TOTAL charges d'exploitation			6 086 448	5 675 889
Résultat d'exploitation			-2 180 420	-1 629 960

Compte de résultat (deuxième partie)

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

en €	30/06/2015	30/06/2014
Résultat d'exploitation	-2 180 420	-1 629 960
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	766	19 576
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	11 744	6 069
	12 510	25 645
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	42 860	37 002
Différences négatives de change	36 217	6 416
	79 077	43 418
Résultat financier	-66 567	-17 773
Résultat courant avant impôts	-2 246 988	-1 647 733
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 359	61 925
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 932	28 049
	68 291	89 973
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 990	46 056
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17 084
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	84 449	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions CONSO	0	0
	109 439	63 140
Résultat exceptionnel	-41 149	26 834
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-291 618	-234 790
Dot. Amort. Écart acquisition	46 038	46 038
Total des produits	3 986 828	4 161 548
Total des charges	6 029 385	5 593 696
Bénéfice ou perte	-2 042 557	-1 432 148

Tableau de Flux de trésorerie

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2015	Net (N-1) 30/06/2014
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		
Résultat net de l'exercice	-2 042 557	-1 432 148
Dotations et reprises d'amortissement sur immobilisations	224 663	274 225
Dotations et reprise de provisions	84 449	-28 049
Variation des impôts différés	408	-1 706
Variation du BFR	-830 036	-358 486
Trésorerie nette absorbée par les opérations	-2 563 073	-1 546 165
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		
Acquisitions d'actifs immobilisés	-549 401	-803 034
Cessions d'actifs immobiliés	192 281	111 751
Cession / acquisition d'actifs financiers	24 601	-75 852
Trésorerie nette absorbée par les activités d'investissement	-332 520	-767 135
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		
Appel du capital	855 734	475 444
Prime d'émission	1 177 357	5 982
Variation autres (Actions propres)	156 687	-4 456
Variation liquidités du contrat de liquidité	-193 056	-40 385
Encaissements d'avances remboursables	0	0
Variation emprunt (retraitement crédit-bail)	-32 998	160 032
Dettes financières diverses	200 000	
Remboursement dettes financières	-3 946	-22 043
Remboursement d'avance remboursable	-127 160	-100 000
Trésorerie nette provenant des activités de financement	2 032 619	474 575
Variation de la trésorerie et des équivalents de trésorerie	-862 974	-1 838 725
Trésorerie à l'ouverture	3 279 988	4 014 864
Trésorerie à la clôture	2 417 014	2 176 139

Annexe



ANNEXE DES COMPTES SEMESTRIELS**1. Méthode et périmètre de consolidation**

Le périmètre de consolidation comprend la société Theradiag et sa filiale à 100%, la société Prestizia immatriculée au registre du commerce de Montpellier sous le n° 531 530 418 et dont le siège social se situe à Cap Alpha, 9 avenue de l'Europe 34830 CLAPIERS.

La méthode de consolidation est l'intégration globale.

2. Evènements marquants de la période

En mars 2015, Theradiag a terminé son installation dans ses nouveaux locaux. L'emménagement des bureaux et de la logistique a eu lieu en janvier tandis que celui des laboratoires s'est déroulé courant mars 2015.

Le bail commercial des anciens locaux de la logistique s'est terminé le 12 janvier 2015 tandis que le bail commercial des anciens laboratoires et des bureaux a pris fin le 30 juin 2015.

Le précédent Paceo® mis en place avec Société Générale en avril 2014 ayant été intégralement utilisé, Theradiag a renouvelé le contrat de Paceo® que la société avait mis en place avec Société Générale sur délégation de l'assemblée générale des actionnaires du 8 avril 2014 : Société Générale s'est engagée à souscrire, sur demande de Theradiag, des augmentations de capital par tranches successives sur les 24 prochains mois, dans la limite globale de 500 000 actions (soit 9,64% du capital au 31/12/2014).

Dans le cadre de cette nouvelle ligne de financement en fonds propres, la société a procédé à trois augmentations de capital successives :

- en date du 10 février 2015 : augmentation de capital de 230 280 € par émission de 135 459 actions
- en date du 25 mai 2015 : augmentation de capital de 425 000 € par émission de 250 000 actions
- en date du 25 juin 2015 : augmentation de capital de 194 720 € par émission de 114 541 actions

3. Principes, Règles & Méthodes Comptables

Les comptes de la société THERADIAG SA ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (Articles L.123-12 à L123-28) et les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (PCG 99-03 modifié par les règlements émis ultérieurement par le Comité de la Réglementation Comptable).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Ecart d'acquisition

L'écart d'acquisition à 100% de la société Prestizia est amorti sur 20 ans.

b) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Brevets, licences d'exploitation : 20 ans
- Frais de recherche & développement : 5 ans

Le fonds commercial qui a pour origine la reprise du fonds de commerce de la société ADI en 1994 a été déprécié à 100% au 31 décembre 2012.

c) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériels et outillages : 5 à 8 ans ;
- Installations générales et agencements : 5 à 8 ans ;
- Matériels de transport : 3 à 5 ans ;
- Matériels de bureau et informatique : 3 à 10 ans.

d) Immobilisations financières

Titres de participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne est appréciée sur la base des capitaux propres, des résultats de la filiale et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent :

- à des dépôts auprès du Factor, le CM- CIC Factor, et aux dépôts de garantie auprès de bailleurs dans le cadre de la location des locaux utilisés par la Société.
- Au contrat de liquidité en espèces pour 232 192 €.

e) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour, ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

f) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées au cas par cas par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les autres créances comprennent la valeur nominale du crédit d'impôt recherche qui est enregistrée à l'actif sur l'exercice d'acquisition correspondant à l'exercice au cours duquel des dépenses éligibles donnant naissance au crédit d'impôt ont été engagées.

g) Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. Seules les dettes en dollar qui font l'objet d'une couverture de change, sont converties à la clôture au taux de couverture.

La différence résultant de la conversion des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan dans les postes « Ecarts de conversion ». Les pertes latentes de change (écarts de conversion actifs) font l'objet d'une provision pour risques, d'un montant équivalent.

h) Subventions et avances conditionnées

Les avances conditionnées reçues dans le cadre de projets menés par l'équipe Recherche & Développement sont enregistrées, à réception de la trésorerie, dans le compte de bilan au passif « Autres fonds propres – Avances conditionnées ». Les subventions sont reconnues en compte de résultat au moment de leur versement dès lors qu'il n'y a aucun doute sur leur nature de subvention.

i) Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, dont le montant est quantifiable quant à leur objet, mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

j) Emprunts

Les emprunts sont valorisés à leur valeur nominale. Les frais d'acquisition d'émission des emprunts sont immédiatement pris en charge de la période sur laquelle a été constitué l'emprunt.

Les intérêts courus à payer sont comptabilisés au passif, au taux d'intérêt prévu par le contrat.

k) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

Les provisions pour dépréciation éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et :

- Le cours moyen du dernier mois pour les titres cotés ;
- La valeur probable de négociation pour les titres non cotés.

l) Trésorerie et équivalents de trésorerie

Pour les besoins du tableau de flux de trésorerie, la trésorerie et les équivalents de trésorerie sont définis comme égaux à la somme des postes d'actifs « Valeurs mobilières de placement » et « Disponibilités », dans la mesure où ces éléments sont disponibles à très court terme, et ne présentent pas de risque de perte de valeur en cas d'évolution des taux d'intérêts.

m) Indemnités de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont ceux qui ont été calculés au 31 décembre 2014.

Ils sont évalués, selon une méthode actuarielle, en prenant les hypothèses suivantes :

- Evolution des salaires : 2%
- Taux de charges sociales :
 - Cadre : 48,80%
 - Agent de maîtrise : 53,10%
 - Non cadre : 46,30%
- Age de départ à la retraite : âge légal
- Turn over moyen : 3%
- Table de mortalité : INSEE 2014
- Taux d'actualisation : taux lboxx : 1.49%

Ils font l'objet d'une provision pour risques de 372 835 €.

Ces montants n'ont pas été réévalués au 30 juin 2015.

n) Instruments financiers de couverture

La société a mis en place une politique de couverture de change. Les prévisions d'encaissements et décaissements en dollar, ont amené la société à constater un flux en dollar permettant de couvrir les fluctuations des créances et dettes libellées en devise dollar en cours d'exercice et à la clôture. Ce flux est détaillé en engagements hors-bilan.

o) Chiffre d'affaires

La société commercialise des kits de diagnostic (produits IVD et Théranostique) à destination des laboratoires d'analyses médicales et des hôpitaux. Il existe trois types de revenus :

- Les ventes de négoce : THERADIAG distribue des kits de diagnostic aux laboratoires d'analyses médicales et aux hôpitaux, acquis auprès de fournisseurs étrangers (HITACHI, SAVYON, IDS...); Les produits sont envoyés par les fournisseurs à l'entrepôt de THERADIAG et stockés, avant d'être vendus chez les clients finaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.
- Les ventes « In-House » : THERADIAG produit et distribue ses propres kits de diagnostic à destination des laboratoires d'analyses médicales et des hôpitaux. Le fait générateur de vente (sauf exception) est la réception des marchandises par le client.
- Les services facturés, qui représentent :
 - La facturation, à certains clients, de la maintenance des machines mises à disposition ou vendues par THERADIAG ;
 - La facturation, à certains clients, de prestations de R&D, d'industrialisation et de formation pour l'utilisation des kits de diagnostic.

Pour les prestations de services, la réalisation effective de la prestation constitue le fait générateur de la comptabilisation de la vente.

p) Charges de sous-traitance

La société ne fait pas appel à de la sous-traitance.

q) Frais de recherche et développement

Le traitement comptable des frais de recherche et développement est le suivant :

- Les dépenses de recherche et développement découlant de l'application des résultats de la recherche à la production de produits ou de procédés nouveaux ou substantiellement améliorés, sont comptabilisées en tant qu'immobilisation, si la société peut démontrer, notamment, la faisabilité technique et commerciale du produit ou du procédé et la disponibilité de ressources suffisantes pour achever le développement.
- Les dépenses de recherche et développement, qui n'entrent pas dans le cadre énoncé au point précédent, sont comptabilisées en charges de l'exercice lorsqu'elles sont encourues.

Les dépenses portées à l'actif comprennent les coûts de matières, de la main d'œuvre directe et des frais généraux directement rattachables au projet diminués du cumul des amortissements et du cumul des pertes de valeur.

Le montant activé à ce titre au cours de la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2015 s'élève à 234 167 €.

Ces frais activés seront amortis sur une durée de cinq ans ; durée expliquée par le temps minimum estimé d'exploitation des développements. L'amortissement débute à compter de la mise en production des biens issus du développement.

L'évaluation des projets activés est révisée annuellement afin de s'assurer que ces critères d'activation demeurent réunis.

r) Distinction entre résultat courant et résultat exceptionnel

Le résultat courant enregistre les produits et charges relatifs à l'activité courante de l'entreprise.

Les événements inhabituels des activités ordinaires ont été portés en résultat courant. Il s'agit notamment des éléments suivants :

- Dotations et reprises sur provision pour dépréciation des créances,
- Transferts de charges d'exploitation.

Les éléments exceptionnels hors activités ordinaires constituent le résultat exceptionnel.

s) **Résultat financier**

Le résultat financier correspond principalement, outre les gains et pertes de change, aux charges d'intérêts et commissions sur factor.

t) **Crédit impôt recherche**

Le crédit d'impôt recherche (CIR) est comptabilisé dans les comptes de la société au compte de résultat au crédit du poste « impôt sur les sociétés ».

Sur la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2015, le produit d'impôt relatif au CIR est de 291 618 €.

4. Evènements postérieurs à la clôture

Conformément à l'accord passé le 28 avril 2014, la distribution par Theradiag de la gamme « allergie » de la société HITACHI a pris fin le 16 août 2015.

Immobilisations et amortissements

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions apports, création virements	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	1 479 263	247 633	13 266	1 713 630
Autres immobilisations incorporelles	1 901 455	27 200		1 928 655
Immobilisations incorporelles en cours	10 240		10 240	0
TOTAL immobilisations incorporelles	3 390 959	274 833	23 506	3 642 285
Immobilisations corporelles				
Installations techniques et outillage industriel	1 621 396	9 124	276	1 630 244
Matériel financé en crédit-bail	817 849		56 348	761 501
Installations générales, agencements et divers	1 004 352	249 126		1 253 479
Matériel de bureau, informatique et mobilier	197 862	16 318		214 180
Immobilisations corporelles en cours	112 150		112 150	0
TOTAL immobilisations corporelles	3 753 609	274 569	168 775	3 859 402
Immobilisations financières				
Autres participations	3 060		3 060	0
Prêts et autres immobilisations financières	254 953		21 541	233 413
Contrat de liquidités	39 137	652 364	459 308	232 192
TOTAL immobilisations financières	297 150	652 364	483 909	465 605
TOTAL GÉNÉRAL	7 441 717	1 201 765	676 189	7 967 293

Situation et mouvements de l'exercice					Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice
Amortissements	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice	Amortissements linéaires
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et de développement.	444 282	138 002		582 284	138 002
Autres immobilisations incorporelles	1 294 681	32 065		1 326 747	32 065
TOTAL immobilisations incorporelles	1 738 963	170 067	0	1 909 031	170 067
Immobilisations corporelles					
Installations techn. et outillage industriel	1 506 437	19 993	276	1 526 154	19 993
Matériel financé en crédit-bail	393 001		24 576	368 425	0
Installations générales, agencements et divers	993 155	6 829		999 984	6 829
Mat. de bureau, informatique et mobil.	176 416	6 587		183 003	6 587
Immobilisations corporelles en cours					
TOTAL immobilisations corporelles	3 069 009	33 409	24 852	3 077 566	33 409
TOTAL GÉNÉRAL	4 807 972	203 476	24 852	4 986 596	203 476

Provisions inscrites au bilan

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

en €	30/06/2015			
	Montant début exercice	Augment. dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	50 000	84 449		134 449
Provisions Indemnités de fin de carrière	372 835		0	372 835
Provisions pour risques et charges	422 835	84 449	0	507 284
Provisions sur immobilisations incorporelles	390 269			390 269
Provisions sur stocks et en cours	0			0
Provisions sur comptes clients	71 207	7 921	4 733	74 396
Autres provisions pour dépréciation	0	0		0
Provisions pour dépréciation	461 476	7 921	4 733	464 665
TOTAL GÉNÉRAL	884 312	92 370	4 733	971 949

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	465 605	65 825	399 780
TOTAL de l'actif immobilisé :	465 605	65 825	399 780
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	103 063		103 063
Autres créances clients	950 860	950 860	
Personnel et comptes rattachés	25 000	25 000	
Etat - Impôts sur les bénéfices	797 285	797 285	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	100 561	100 561	
Débiteurs divers	450	450	
TOTAL de l'actif circulant	1 977 220	1 874 156	103 063
TOTAL GÉNÉRAL	2 442 825	1 939 981	502 844
ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts auprès des établissements de crédits			
- à 1 an maximum à l'origine	196 054	52 135	143 919
- à plus d'un an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses : Contrats de crédit-bail retraités	402 065	20 556	381 509
Fournisseurs et comptes rattachés	903 411	903 411	
Personnel et comptes rattachés	366 510	366 510	
Sécurité sociale et autres organismes	537 575	537 575	
Impôts sur les bénéfices		0	
Taxe sur la valeur ajoutée	22 795	22 795	
Autres impôts et taxes assimilées	17 239	17 239	
Groupe et associés	21 000	21 000	
Autres dettes	34 749	34 749	
TOTAL GÉNÉRAL	2 501 397	1 975 969	525 428

Charges à payer, Produits à recevoir, Charges et Produits constatés d'avances

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	168 891
Dettes fiscales et sociales	221 004
TOTAL GÉNÉRAL	389 895

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	0
TOTAL GÉNÉRAL	0

Charges et produits constatés d'avance	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	279 221	
TOTAL GÉNÉRAL	279 221	0

Détail des Produits et Charges exceptionnels

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
Boni de cession d'actions propres	61 359
Reprise provision pour risque	0
TOTAL	61 359
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
Provision pour risques	84 449
Mali de cession actions propres	24 990
TOTAL	109 439

Engagements financiers

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	707 666
Commandes fermes	132 365
Couverture de change en dollars : 213 000 \$	189 548
Baux commerciaux : loyers annuels	299 598
Autres engagements donnés :	
TOTAL GÉNÉRAL	1 329 177

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
TOTAL GÉNÉRAL	0

Ventilation du Chiffre d'Affaires net

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

REPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITE	Montant
Distribution	1 345 926
In House	2 070 499
Total	3 416 424

REPARTITION GEOGRAPHIQUE	Montant
France	2 109 733
Export	1 306 691
Total	3 416 424

Valeurs mobilières de placement

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

en €	30/06/2015		31/12/2014	
	Valeur d'usage	Valeur vénale	Valeur d'usage	Valeur vénale
CAT CIC	-		-	
CAT BNP	-		-	
CAT BRED	500 000		560 000	
TOTAL Placements	500 000		560 000	

Avances conditionnées

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

AVANCES CONDITIONNEES	en €	30/06/2015	31/12/2014
Oséo (projet Tracker)		0	114 603
Avance PISI (projet Tracker)		791 065	803 622
Avance BPI (projet Carena)		226 005	226 005
	TOTAL	1 017 070	1 144 230

Capitaux propres

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

en €	Capital	Réserves consolidées	Résultat	Prime d'émission	Autres (actions propres)	Total Capitaux propres
31/12/2014	8 815 263	- 5 473 138	- 2 963 732	6 536 434	- 253 929	6 660 898
Affectation du résultat 2014		- 2 963 732	2 963 732			-
Résultat 30/06/2015			- 2 042 196			- 2 042 196
Exercice OSA 2005	5 734					5 734
Augmentation de capital du 10 février 2015 (Paceo)	230 280			267 942		498 222
Augmentation de capital du 25 mai 2015 (Paceo)	425 000			509 181		934 181
Augmentation de capital du 25 juin 2015 (Paceo)	194 720			400 235		594 954
Actions propres					156 687	156 687
30/06/2015	9 670 997	- 8 436 871	- 2 042 196	7 713 791	- 97 241	6 808 480

Composition du capital social

Comptes consolidés Theradiag SA

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

Catégories de titres	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	5 185 449	1,70 €
Exercice OSA 2005	3 373	1,70 €
Actions émises le 10 février 2015	135 459	1,70 €
Actions émises le 25 mai 2015	250 000	1,70 €
Actions émises le 25 juin 2015	114 541	1,70 €
Actions composant le capital social au 30 juin 2015	5 688 822	1,70 €

Répartition du capital social et droits de vote

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

A la connaissance de la société, au 30/06/2015, les actions composant le capital et droits de vote se répartissent de la façon suivante :

Au 30 juin 2015	Nombre total d'actions	% du capital	Nombre total de droits de vote	% des droits de vote
Truffle Capital	1 392 593	24,5%	2 449 019	35,7%
Innovation Capital	63 657	1,1%	63 657	0,9%
Management	91 053	1,6%	178 696	2,6%
Autres actionnaires	4 141 519	72,8%	4 172 287	60,8%
Total	5 688 822	100,0%	6 863 659	100,0%

Dans le tableau ci-dessus, le nombre total des droits de vote et les pourcentages de droits de vote sont calculés sur la base de l'ensemble des actions auxquelles sont attachés des droits de vote, y compris les actions privées de droit de vote telles que les actions autodétenues.

Instruments dilutifs

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

Instruments	Nombre d'instruments attribués au 30/06/15	Nombre maximal d'actions potentielles de 1.70 euros de valeur nominale chacune (*) et (**)	(***) Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions existantes au 30/06/15	Dilution potentielle sur la base du nombre d'actions potentielles totales
BSA 2	1	23 810	0,42%	0,41%
BSA 4	684 201	68 420	1,20%	1,18%
BSA 5	339 700	33 970	0,60%	0,58%
BSA 6 (****)	0	0	0,00%	0,00%
Nombre total d'actions nouvelles à provenir des instruments donnant accès au capital		126 200	2,22%	2,17%

(*) ceci, en application de la 5ème résolution adoptée par l'Assemblée des actionnaires du 29 mai 2012 qui prévoit les modalités d'ajustement des parités pour les titulaires de BSA, d'options de souscription d'actions et des actions gratuites

(**) en tenant compte d'un capital divisé en: 5 688 822 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2015

(***) en tenant compte d'un capital potentiel divisé en : 5 815 022 actions de 1,70 € de valeur nominale chacune au 30/06/2015

(****) l'Assemblée générale des actionnaires en date du 8 avril 2014 a délégué au Conseil d'administration sa compétence à l'effet d'attribuer un nombre maximum de 50 000 BSA 6 au profit des administrateurs - équipe dirigeante de la Société (donnant le droit de souscrire à un nombre maximum de 50 000 actions ordinaires nouvelles, au prix unitaire de 1,70 euros),

A date du 30 juin 2015, ladite délégation de compétence (valable jusqu'au 7 octobre 2015) n'a pas à été mise en oeuvre par le Conseil d'administration.

Effectif

Comptes consolidés Theradiag

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	36,5	
Agents de maîtrise et techniciens	12,0	
Employés	21,4	
Ouvriers		
TOTAL	69,9	